

## **Gemeindeversammlung vom 15. Juni 2022**

### **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

#### **B Schulgemeinde**

#### **3. Globalbudget Primar- und Sekundarschule und Genehmigung der Jahresrechnung 2021**

##### **Globalbudget Primarschule Lätten / Primarschulen Buechwis und Bommern / Sekundarschule Buechwis**

Der Nettoaufwand 2021 für die Primarschule Lätten, Primarschulen Buechwis und Bommern, Sekundarschule Buechwis betrug CHF 8.077 Mio. (2020: CHF 7.937 Mio. [Netto-Globalkredit]). Dies ist ein Minderaufwand von CHF 0.776 Mio. (2020: CHF 1.044 Mio.) gegenüber dem Budget.

##### **Aufwand und Ertrag Jahresrechnung 2021 (inkl. Globalbudget Primar- und Sekundarstufe)**

Die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Fällanden, inklusive des Globalkredites, verzeichnet einen Aufwand von CHF 21.351 Mio. (2020: CHF 20.407 Mio.) sowie einen Ertrag von CHF 26.765 Mio. (2020: CHF 24.167 Mio.) und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5.415 Mio. (2020: CHF 3.760 Mio.) wieder deutlich besser ab als budgetiert (im Voranschlag wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 0.585 Mio. [2020: CHF 0.030 Mio. ] gerechnet). Die Differenz zwischen Voranschlag 2021 (-CHF 0.585 Mio.) und Ergebnis (CHF 5.415 Mio.) entspricht inzwischen einer Schätzungsdifferenz von 6.000 Mio., was zum Gesamtaufwand von CHF 21.351 Mio. eine sehr hohe Differenz ist.

##### **Investitionsrechnung**

Im Verwaltungsvermögen wurden Nettoinvestitionen von CHF 1.151 Mio. (2020: CHF 1.677 Mio.) getätigt. Damit wurde das Investitionsbudget 2021 von CHF 1.671 Mio. (2020: CHF 2.487 Mio.) nur zu 69% (Vorjahr: 67%) ausgeschöpft. Grund für diese tiefer ausfallenden Investitionen ist insbesondere die verspätete Abnahme des Neubaus Lätten und den damit verbundenen Schlusszahlungen an den Totalunternehmer.

Weitere Investitionen in Höhe von CHF 0.835 Mio. umfassen u.a. die Neugestaltung von Spielplätzen und Aussenbereichen aller Anlagen von CHF 147'628, Mobiliarersatz aller Anlagen für CHF 64'828, Neubau Schulhaus Lätten CHF 0.447 Mio. u.a. Nicht getätigt wurden u.a. der Ersatz Wärmerezeuger Schulhaus Lätten in Höhe von CHF 165'000.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen getätigt worden.

Es wurden ordentliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 0.879 Mio. (Vorjahr CHF 0.783 Mio.) vorgenommen.

## Vermögens- und Finanzsituation

|                     | 31.12.2021 (in<br>Mio. CHF) | 31.12.2020 (in<br>Mio. CHF) | 31.12.2019 (in<br>Mio. CHF) |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Finanzvermögen      | 8.194                       | 6.186                       | 5.899                       |
| Verwaltungsvermögen | 14.771                      | 14.499                      | 13.604                      |
| Fremdkapital        | 3.752                       | 6.887                       | 9.614                       |
| Eigenkapital        | 19.214                      | 13.799                      | 9.889                       |

Die deutliche Zunahme im Finanzvermögen ist auf die starke Zunahme der Forderungen auf knapp 5 Mio. zurückzuführen. Davon entfallen als Forderungen gegenüber der Politischen Gemeinde rund CHF 2.6 Mio. Die deutliche Zunahme im Eigenkapital ist auf den Ertragsüberschuss von CHF 5.4 Mio. begründet. Die Abnahme des Fremdkapitals ist mit einem Rückgang der laufenden Verbindlichkeiten begründet.

## Finanztechnische Prüfung

Die Jahresrechnung wurde von Revisoren der Firma Revipro AG technisch geprüft. Aus dem Bericht der Revisionsstelle geht hervor, dass die Jahresrechnung 2021 den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht. Die Revisionsstelle empfiehlt, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

## **Kommentar und Empfehlung RPK**

**Die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Fällanden schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5.415 Mio. anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 0.585 Mio. ab. Damit schliesst die Rechnung um rund 6 Mio. besser ab als budgetiert. Das Ergebnis resultiert insbesondere aus höheren Steuereinnahmen. Die Steuereinnahmen fielen im Rechnungsjahr um CHF 7.96 Mio. (Vorjahr: CHF 4.134 Mio.) höher aus als budgetiert.**

**Der effektive Aufwand in Höhe von CHF 21.2 Mio. fiel um CHF 0.599 Mio. tiefer aus als der budgetierte Aufwand.**

**Die RPK nimmt die Reduktion der Schulden positiv zur Kenntnis und hofft, dass die Gemeinde auch weiterhin auf die Schuldenbildung verzichten bzw. auf die rasche Rückzahlung planen wird.**

**Trotz der Pandemie haben die 120 Lehrpersonen die 1'025 Schüler so ausgebildet, dass heute davon ausgegangen werden kann, dass keine Bildungslücken innerhalb der letzten zwei Jahre entstanden sind.**

**Weniger verständlich ist, dass das Dach des Schulhaus Bommern seit mindestens einem Jahr leckt. Die notwendige Sanierung hätte längst erfolgen müssen, weshalb das Ergebnis 2021 zu gut dargestellt wird.**

**Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.**

Fällanden, 2. Mai 2022

RPK Fällanden

Der Präsident



Daniel Lienhard

Der Sekretär



Gregori Schmid